

Internkontroll 2019

Uppföljning Fastighetsnämnden



Bakgrund

KF beslutade 2008-08-18 om reglemente för internkontroll för Danderyd kommun.

Syftet med internkontrollplan

Internkontrollen syftar till att säkerställa att kommunstyrelse och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, som innebär att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- ✓ Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- ✓ Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- ✓ Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.
- ✓ Den interna kontrollen syftar även till att ta fram förslag till förbättringar och förändringar av verksamheten.

Kommunstyrelsens ansvar



Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att en god internkontroll upprätthålls i den kommunala verksamheten.




Kommunstyrelsen ansvarar för att en organisation kring intern kontroll upprättas. Kommunstyrelsen ansvarar för att organisationen utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov samt att förvaltningsövergripande riktlinjer och regler upprättas.

Uppföljning av internkontrollplan

Resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, skriftligen rapporteras till nämnden i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen.

Uppföljning av internkontroll på Fastighetsnämnden för 2019

Ekonomi				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Representation	Uppföljning av att underlag och kontering är korrekta	Stickprov ur huvudbok kontrolleras om de uppfyller kommunens krav på dokumentation samt rimlighet vid bokslut.	<p>Inom konto 7051-7199, 7651-7699 har 4 stickprov gjorts. Av 4st är det 2st som är fel. 1 st saknar deltagarlista på representation och 1 st där halva momsens skulle dras har det istället dragits 25%.</p> <p>Under senare delen av 2019 har hanteringen av denna typ av fakturor skärpts.</p>	
Avtalsuppföljning	Ingångna avtal ska följas upp minst en gång per år	Avtalsägare ska följa upp avtal i enlighet med vad som framgår av avtal.	<p>Uppföljning av strategiska avtal sker i enlighet med kommunstyrelsens instruktioner.</p> <p>I övrigt följs avtalen upp i möjligaste mån i den dagliga verksamheten, men det finns behov av en bättre struktur för uppföljning överlag. Resursbrist har medfört att det inte varit möjligt att arbeta aktivt med denna fråga under 2019.</p>	

Verksamhet				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Inköp	Avtalstrohet kontrolleras.	Jämförelser av leverantörsreskontra med utdrag ur avtalsdatabasen.	Enligt inköpsanalysen i Hypergene har 95,2% av nämndens inköp under 2019 gjorts hos godkända leverantörer.	
Administration				
Process	Kontrollmoment	Metod	Utfall	
Registrering av avtal	Kontrollera att avtalen är registrerade på rätt sätt.	Stickprov i Tendsign och W3D3.	Fyra avtal är kontrollerade och finns korrekt registrerade.	
Beslutsattestering	Säkerställande av att man inte beslutsattesterar egna kostnader.	Stickprov på fakturor.	16 fakturor är kontrollerade. Alla är korrekt attesterade.	
Offentlighetsprincipen	Säkerställa att tekniska kontoret följer offentlighetsprincipen.	Stickprov av om handlingar finns i akten, om handlingar lämnar ut som begärs och om det görs i tid.	Under 2019 har vi gått över till digital ärendehantering vilket medför att alla handlingar inte ska finnas i pappersform. Kontroll av detta därför överflödig. Begärda handlingar lämnas ut i tid och dialog förs med frågeställaren vid fördröjning.	